



# ОБЩИНА БРАЦИГОВО

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ПРОЕКТОБЮДЖЕТА НА ОБЩИНА БРАЦИГОВО ЗА 2018 Г.

Проектобюджетът на община Брацигово за 2018 г. е разработен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г. и Постановление № 332 от 22.12.2017 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2018 г.

Бюджет 2018 на община Брацигово се основава отново на утвърдените антикризисни мерки, прогноза на собствените приходи близка до реалното изпълнение и оптимизиране на всички разходи, особено в местните дейности. Трансферите продължават да доминират в структурата на източниците за финансиране. В прогнозата за постъпленията от собствените приходи сме се съобразили с направените предложения за промяна в посока увеличение на такса „Битови отпадъци“ и запазване нивата на останалите такси в общината.

Проектобюджетът за 2018 г. е разработен на база:

- Закона за Публичните финанси /ЗПФ/
- Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 год.
- Постановление № 332 от 22.12.2017 г. на МС за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2018 г.
- Решение № 286/22.05.2017 г. на МС за приемане стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2018 г.
- Решение № 667/01.11.2017 г. на МС за изменение на Решение № 286/22.05.2017 г. на МС за приемане стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2018 г.
- Писмо на Министерство на финансите №ФО-1/09.01.2018 г. за основните принципни насоки при съставянето и изпълнението на бюджета на общината за 2018 г.
- Постановление №372/22.12.2016 г. за промяна на МРЗ от 01.01.2018 г. на 510 лв.
- Наредба за съставяне, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Брацигово.
- Закон за местните данъци и такси.
- Закон за управление на отпадъците и наредбите към него.
- Други закони – Закон за горите, Закон за собствеността и ползване на земеделските земи, Закон за общинската собственост и др.

Основната цел на Бюджет 2018 е запазване на финансовата стабилност на общината и недопускане на рискове.

Както през 2017 г., така и през 2018 г. приоритетите при съставяне на бюджета на общината са: поддържане на общинската собственост, екологията и пътната инфраструктура, образованието, социалният сектор, културата, спорта и т.н.

**Общата рамка на предложения бюджет за 2018 г. е 6 635 096 лв.**



# ОБЩИНА БРАЦИГОВО

## ПО ПРИХОДНАТА ЧАСТ

Изготвянето на проекта на бюджета на Община Брацигово за 2018 г. в приходната част е извършено при спазване на размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Брацигово за 2018 г., определени със Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г. и очакваните постъпления от общинските данъчни и неданъчни приходи.

За 2018 г. се запазват видовете субсидии от централния бюджет за бюджетите на общините, а именно: обща субсидия за делегираните от държавата дейности, трансфери за местните дейности, включващи обща изравнителна субсидия и трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища и целева субсидия за капиталови разходи.

Очакваните размери на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Брацигово за 2018 г. под формата на субсидии, са както следва:

НАИМЕНОВАНИЕ	ПАРАГРАФ	СУМА
1	2	3
<b>ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦБ</b>		<b>4 859 872</b>
а/обща субсидия и др. трансфери за държавни дейности от РБ	§ 3111	<b>3 820 572</b>
б/трансфери за местни дейности от РБ	§ 3112	<b>772 400</b>
в това число:		
- обща изравнителна субсидия		701 600
- трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общ. пътища		70 800
в/целева субсидия за капиталови разходи	§ 3113	<b>266 900</b>

С увеличените стандарти за издръжка във функциите Образование, Социално осигуряване, подпомагане и грижи и Култура, увеличените средства за общинската администрация, за зимно поддържане и целева субсидия за капиталови разходи, съгласно проекта за ЗДБРБ за 2018 г., община Брацигово ще получи от ЦБ със 394 287 лв. повече от утвърдените със ЗДБРБ за 2017 г.

И през 2018 година се запазват данъчните ставки за общинските данъчни приходи – патентен данък, данък недвижими имоти, данък върху превозните средства, данък при придобиване на имущество по дарение и безвъзмезден начин и туристическия данък с изключение на ТБО. Поради увеличаване размера на отчисленията за депонираните битови отпадъци и другите разходи за дейността, се налага увеличение в размера на ТБО за 2018 г., но поради все още липсваща методика същата ще се изчислява по досегашния ред на база данъчна оценка на имота.

Планираните приходи са на база анализ на изпълнението през тази година, очакваните приходи от просрочия и действащите към момента размери на данъци, такси и цени на услуги, съгласно действащите наредби.





# ОБЩИНА БРАЦИГОВО

Всички приходи на община Брацигово за 2018 г. се предвиждат да постъпят в размер на **6 635 096 лв.** от които:

- приходи за държавни дейности - 4 013 331 лв.
- приходи за местни дейности - 2 621 765 лв.

## I. Държавни приходи:

### 1. Взаимоотношения с ЦБ – 3 820 572 лв.

При разработване на проектобюджета на община Брацигово, средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности са определени по функции и дейности, съгласно Единната бюджетна класификация, в размери определени съгласно Решение № 667/01.11.2017 г. на МС за приемане на стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2018 г.

Съгласно ЗДБРБ за 2018 г., държавният трансфер за общините ще се разпределя по тримесечия, както следва: първо тримесечие - 30 на сто; второ тримесечие - 25 на сто; трето тримесечие - 20 на сто и четвърто тримесечие - 25 на сто.

2. Преходния остатък от 2017 г. от реализираните икономии на средства за финансиране на делегираните от държавата дейности, който ще се ползва през 2018 г. за финансиране на същите дейности е в размер на **206 476 лв.**

3. В приходната част на бюджета със знак минус са планирани разходите за погасяване на заем към Общинска банка АД – **3 940 лв.**

## II. Местни приходи:

В частта на приходите с общински характер са включени:

Предоставените от държавата трансфери за местни дейности – обща изравнителна субсидия – **701 600 лв.** и трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища – **70 800 лв.**

За 2018 г. целевата субсидия за капиталови разходи е в размер на **266 900 лв.** Тази година се дава възможност за трансформиране на целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфери за неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа.

Планираните собствени приходи в бюджет 2018 г. на Община Брацигово са в размер на **1 732 464 лв.**

В синтезиран вид приходите може да се представят по следния начин:

Приходи с общински характер	1 732 464 лв.
в т.ч.	
<b>Данъчни приходи</b>	<b>326 000</b>
- данък върху доходите на физ.лица	10 000
- имуществени и др.местни данъци	315 000
<b>Неданъчни приходи</b>	<b>1 406 464</b>
- приходи и доходи от собственост	187 700
- общински такси	1058 164
в т.ч. за битови отпадъци	883 064



# ОБЩИНА БРАЦИГОВО

- глоби, санкции и наказателни лихви	35 600
- други неданъчни приходи	6 000
- внесено ДДС и др. данъци в/у продажбите	- 51 000
- постъпления от продажба на нефинансови активи	170 000

В приходната част на местните дейности е включена и частта от **преходния остатък** към 31.12.2017 г. – **56 330 лв.**, която ще се използва за финансиране на тези дейности.

## **Заеми от финансови институции и други.**

В приходната част на бюджета в § 8322 със знак минус са планирани разходите за погасяване на заем към Общинска банка АД – **1 840 лв.**

В параграф 78-88 "Временни безлихвени заеми от/за държавни предприятия" със знак минус са планирани средства в размер на **67 368 лв.** за погасяване на заем към ПУДООС.

В параграф 93-18 „Задължения по финансов лизинг” със знак минус са планирани средства в размер на **6 712 лв.** за погасяване на лизинг за закупен през 2013 г. лек автомобил марка WOLKSWAGEN.

Посочените със знак минус суми по параграф 93-36”Друго финансиране” в размер на **134 424 лв.** представляват размера на отчисленията за всеки тон депониран отпадък, който е нормативно определен и погасяване на отчисленията по Акт №3/27.07.2015 г. За 2018 г. размера на отчисленията по чл. 64 е увеличен на 45 лв. на тон, при 40 лв. за 2017 г.

При изготвяне на приходната част на бюджета се залагат средства /с със знак -/ за очаквания ДДС и Данък върху приходите от стопанската дейност, които се внасят в РБ на база действителни начисления.

## **РАЗХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА**

Предоставеният за обсъждане бюджет на Община Брацигово е балансиран в своята разходна част спрямо приходите и е в размер на **6 635 096 лв.**

Кредитите за разходи по бюджета за 2018 г. са разпределени по функции и източници на финансиране, както следва:

### **Функция „Общи държавни служби” – 984 322 лв.**

в т.ч. държавно финансиране – 572 172 лв.

общинско финансиране – 412 150 лв.

Средствата за финансиране на общинската администрация са определени на база единни стандарти за изчисляване на средствата за заплати по групи общини за минимално кадрово осигуряване на делегираната от държавата дейност „Общинска администрация”, приети с Решение № 66701.11.2017 г. на МС.

В рамките на средствата по единните стандарти, кметовете определят индивидуалните възнаграждения на служителите в администрацията в съответствие с действащата нормативна уредба.





# ОБЩИНА БРАЦИГОВО

Към стандарта в държавното финансиране е добавен и преходния остатък от 2017 г. в размер на 47 972 лв.

В местните дейности са планирани средства за издръжката на администрацията в гр. Брацигово, кметствата и общинският съвет. Планираните средства за възнаграждения и осигурителни плащания на председателя на общинския съвет и общинските съветници са в размер на 106 000 лв., за издръжка 11 680 лв. и разходи за членски внос 400 лв.

Планиран е капиталов разход в размер на 1 620 лв. за закупуване на 2 бр. UPS Средствата са осигурени от целевата субсидия.

## **Функция „Отбрана и сигурност” – 120 462 лв.**

в т.ч. държавно финансиране – 117 462 лв.

общинско финансиране – 3 000 лв.

В тази функция се предоставят държавни средства за възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и други нормативно признати разходи на денонощните оперативни дежурни и техниците на пунктовете за управление.

Материално стимулиране на 3 бр. обществени възпитатели и на членовете на Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни (МКБППМН) и издръжка. Към стандарта в държавното финансиране е добавен и преходния остатък от 2017 г. в размер на 23 232 лв.

В дейност 285 „Доброволни формирования за защита при бедствия“ са планирани 9 800 лв., за застраховка срещу злополука, обучения и екипировка на 7 бр. доброволци.

С общински средства са осигурени кредити за осигуряване дейностите по плана за защита при бедствия.

## **Функция „Образование” - 2 334 052 лв.**

В т.ч. държавно финансиране – 2 160 242 лв.

общинско финансиране - 173 810 лв.

Съгласно Решение № 667/01.11.2017 г. на МС за приемане на стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2018 г. делегирани от държавата дейности са: Детски градини, Неспециализирани училища, Ресурсно подпомагане и Други дейности по образованието - финансиране превоза на училищните автобуси. Към стандарта в държавното финансиране е добавен и преходният остатък от 2018 г. в размер на 41 636 лв.

Предоставените от държавата средства за тази функция осигуряват:

- Възнаграждения, осигурителни вноски, средства за безопасни и здравословни условия на труд на персонала в детските градини.

- Възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка на персонала в общообразователните училища.

През 2018 г. допълнително над средствата по единните разходни стандарти в училищата са включени и средства по добавките за:

а/ подпомагане храненето на децата от подготвителните групи и на учениците от I до IV клас;

б/ учениците на ресурсно подпомагане, интегрирани в училища и детски градини;



# ОБЩИНА БРАЦИГОВО

в/ целодневна организация на учебния ден за обхванатите ученици от I до VII клас и учениците от средишните училища;

г/ за подпомагане на материално-техническата база на училищата за ученик в редовна форма на обучение;

Осигурени са целево средства за стипендии в размер на 7 308 лв.

Общинското финансиране в тази функция е насочено основно за:

- издръжка на Детските градини и подготвителна група към тях;
- заплати, осигурителни вноски и издръжка на персонала в дейност "Други дейности по образованието".

## Функция „Здравеопазване” - 135 911 лв.

В т.ч. държавно финансиране – 135 911 лв.

Държавното финансиране осигурява средствата за заплати, други възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и средства за издръжка по ЗЗБУТ на 8 щатни бр. в детските ясли и здравните кабинети в детските градини и училища и 1 бройка здравен медиатор.

Към стандарта в държавното финансиране е добавен и преходният остатък от 2017 г. в размер на 31 153 лв.

## Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 1 102 133 лв.

В т.ч. държавно финансиране – 901 754 лв.

общинско финансиране - 200 379 лв.

Предоставените държавни средства за тази функция осигуряват възнагражденията и осигурителните вноски и издръжката за 14 места в Дневен център за деца с увреждания, 30 места в Център за обществена подкрепа, 15 места в Център за работа с деца на улицата, 30 места в Център за настаняване от семеен тип за деца/младежи без увреждания, 7 места в Наблюдавано жилище, 16 места в Преходно жилище и 10 места в Дневен център за възрастни хора с увреждания.

Към стандарта в държавното финансиране са добавени и преходните остатъци от реализирани икономии на средства за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2017 г. в размер на 62 318 лв.

През 2018 г. допълнително над средствата по единните разходни стандарти са включени и средства за:

а/ Месечна помощ на ученик в център за настаняване от семеен тип за деца и младежи без увреждания – 11 880 лв.;

б/ Месечна помощ на ученик в преходно жилище – 6 336 лв.;

Общинското финансиране обхваща възнагражденията, осигурителните вноски и издръжката на домашен социален патронаж в гр. Брацигово и с. Равногор, както и възнаграждения, осигурителни вноски и средства за издръжка на пенсионерските клубове и клуба на инвалида.

## Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околна среда” – 1 402 137 лв.





# ОБЩИНА БРАЦИГОВО

Разходите в тази функция се финансират изцяло от общински приходи и покриват широк спектър от дейности в комуналната сфера, благоустрояването и опазването на околната среда.

**В дейност „Осветление на улици и площади ”** са планирани общо 88 700 лв., от които 65 700 лв. за улично осветление в Брацигово и кметствата и 18 000 лв. за поддръжка на същото.

**В дейност „Водоснабдяване и канализация”** са предвидени разходи за застраховка на обекти: Реконструкция на път гр. Брацигово – с.Капитан Димитриево, реконструкция на селищна водопроводна мрежа на с.Равногор и реконструкция на водопроводи от подземни каптажи - „Замарница“, „Попски извор“, „Бойков извор“, „Розовски вриз”и „Чобаново“ до РШ Розово, общ.Брацигово“ в размер на 2 550 лв. В тази дейност са планирани капиталови разходи за:

✓ Реконструкция и подмяна на довеждащ водопровод с подземни води до лет. „Васил Петлешков“, общ. Брацигово – допълнително водоснабдяване от извори „Такев връх”и „Пейкови мандри“ – 70 996 лв., от които 14 296 лв от ЦС и 56 700 лв от СБС.

✓ Реконструкция и рехабилитация на водопроводна мрежа в гр. Брацигово – ул.“Георги Златков“, ул.“Трети март“, ул.“Грамадите“, ул.“К.Партъчев“, ул.“П.Карналов“, ул.“Иван Хрисчев“, ул.“Н.Боянов“ и ул.“Братя Гачеви“ на стойност 75 387 лв., както и СН на стойност 500 лв. финансирани с ЦС.

✓ Проектиране и авторски надзор на обект“Реконструкция и рехабилитация на водопроводна мрежа в гр. Брацигово – 5 460 лв. финансирани с ЦС.

✓ Рехабилитация и ремонт на водопроводна мрежа в гр. Брацигово – 101 970 лв., финансирани от СБС.

**В дейност „Изграждане, ремонт и поддръжане на уличната мрежа”**са предвидени разходи за застраховки в размер на 2 570 лв. за обект: “Рехабилитация на път - Брацигово-Капитан Димитриево“ и за обект: “Изграждане и реконструкция на улична мрежа, тротоари и площади и обществени зелени площи в гр.Брацигово”.

В тази дейност са планирани капиталови разходи за:

✓ Основен ремонт по улици в гр. Брацигово – 50 000 лв. от ЦС.

✓ Ремонт на улици в с. Равногор – 17 900 лв., от ЦС.

✓ Ремонт на улици в с. Розово – 10 000 лв., от ЦС.

✓ Ремонт на улици в с. Бяга – 21 700 лв. от ЦС.

✓ Ремонт на улици в с. Исперихово – 35 210 лв. от които 28 880 от ЦС и 6 330 лв. от СБС.

✓ Ремонт на улици в с. Козарско – 25 070 лв., от които 20 070 от ЦС и 5 000 лв. от СБС.

✓ Ремонт на улица в с. Жребичко – 5 087 лв., от ЦС.

**В дейност „Др. дейности по жил. строителство и БКС”** са планирани средства в размер на 65 750 лв. разпределени за трудови възнаграждения и осигуровки на 6,5 щатни бройки и за текуща издръжка на дейността 89 510 лв.

В тази дейност са планирани капиталови разходи за:

✓ Изграждане на подпорна стена на ул.“Петър Фикин“ в гр.Брацигово – 6 000 лв. от ЦС.

**В дейност „Озеленяване”** са предвидени средства в размер на 41 505 лв. за заплати и осигурителни вноски за сметка на работодателя на 3,5 щатни бройки и за поддръжане на зелените площи в общината.



# ОБЩИНА БРАЦИГОВО

В дейност „Чистота” са заложили разходи в размер на 681 272 лв. съобразени с план-сметката за такса битови отпадъци за 2018 г.

**Функция „Почивно дело, култура,  
Религиозни дейности” 305 270 лв.**

В т.ч. държавно финансиране - 125 625 лв.  
общинско финансиране - 179 645 лв.

Държавното финансиране в тази функция осигурява издръжка на 15 субсидирани бройки в читалищата. Стандартът за издръжка на една субсидирана бройка е 8 375 лв. и включва разходите за възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка в т.ч. здравословни и безопасни условия на труд на персонала. Съгласно заповед на кмета на община Брацигово, средствата са разпределени между читалищата в общината.

С общински приходи се финансират дейностите по почивно дело в т.ч. издръжка на спортните клубове – 35 000 лв., подпомагат се разходите по погребенията на социално слаби граждани 1 000 лв., разходи за осигуряване на дейностите по култура в общината и възнагражденията, осигурителните вноски и издръжката на градски исторически музей. В тази дейност е планиван капиталов разход за основен ремонт, вертикална планировка и каменна зидария на „Петлешкова къща“ в гр. Брацигово на стойност 10000 лв. от ЦС.

**Функция „Икономически дейности  
и услуги” 250 504 лв.**

В тази функция са отразени средствата за заплати и осигуровки и издръжка на 11,5 бр.служители. Планивани са средства за управление на общинските гори, разходи за охрана и текущ контрол на дърводобив на същите, както и разходи за застраховка по проект „Залесяване на неземеделски земи“.

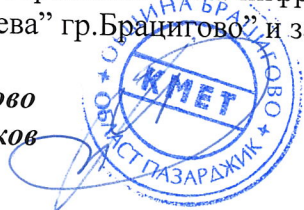
В тази функция са планирани кредити за зимно поддържане и снегопочистване в размер на 79 544 лв., от които 70 800 лв. осигурени целево от ЦБ.

**Функция „Разходи неklasифицирани  
в други функции” 305 лв.**

В т.ч. държавно финансиране - 165 лв.  
общинско финансиране - 140 лв.

Планираните кредити в тази функция са за изплащане на лихви по погасяване на заем за обект:”Устойчиво развитие на община Брацигово чрез прилагане на мерки за енергийна ефективност в образователната инфраструктура – СОУ”Народни будители” и ОДЗ”Божура Фурнаджиева” гр.Брацигово” и за изплащане на лихви по лизинг.

Кмет на община Брацигово  
Петко Валентинов Петков



Изготвил:  
Вр. И.Д.Гл. счетоводител - С.Тачева